

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

La empresa, fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública inscrita en el Registro Mercantil el 30 de marzo del 2009

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en Guayaquil, Edificio City Office, piso 2, oficina 209

2. **ANTECEDENTES**

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

3. **BASES DE PREPARACIÓN**

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (USD). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los

impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

4. CLASIFICACIÓN DE SALDOS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando: se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

5. SEGMENTOS OPERACIONALES

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

6. GESTIÓN DEL RIESGO

Las actividades de Karismer s.a, están expuestas a diversos riesgos como se describe a continuación:

6.1. Riesgos Operacionales

a) Riesgos de litigios

A la presente fecha, Karismer s. a *no* tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

Como toda empresa, Karismer s.a puede ser parte de un conflicto, sin embargo, tanto las políticas comerciales, laborales y crediticias se enmarcan dentro de un estricto cumplimiento de las leyes por lo tanto este riesgo es bajo.

6.2. Riesgo País

La empresa Karismer s.a. tiene presencia en el mercado nacional En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica del país. Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la empresa.

6.3. Riesgo de activos

Los activos fijos de edificación, infraestructura, instalación y equipamiento, más los riesgos de responsabilidad civil que ellos originan, se encuentran cubiertos a través de pólizas de seguros pertinentes, cuyos términos y condiciones son las usuales en el mercado. No obstante, de ello, cualquier daño en los activos puede causar un efecto negativo en los negocios y resultados operacionales de Karismer s.a.

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

8. CUENTAS POR COBRAR

Al reconocer inicialmente una cuenta por cobrar, se mide al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

9. INVENTARIOS

La empresa incluye en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales. Al finalizar el período contable, se mide los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. Si una partida (o grupos de partidas) de inventario está deteriorada se mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce una pérdida por deterioro de valor en Resultados

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

10.1. Costo

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

10.2. Depreciación acumulada.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Equipos de cómputo	3 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Inmuebles y edificios	20 años

10.3. Deterioro de valor de activos no financieros.

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

11. PROVISIONES

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

12. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores

POR PAGAR	nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
13.RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS	Los ingresos provenientes de la venta de productos comprados a terceros en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continúa de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
14.RESERVA LEGAL	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% (o 5%) de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% (el 20%) del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.
15.INGRESOS FINANCIEROS	Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.
16.GASTOS DE OPERACIÓN	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de venta, financiero, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio
17.ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

ANEXO DE LAS CUENTAS AL 31-12-2019

ACTIVO**ACTIVOS CORRIENTES****EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

DESCRIPCION DE LA CUENTA	2019	2018
CAJA GENERAL	250,00	7,80
BANCO DEL PACIFICO	11.944,95	6.231,25
BANCO DE MACHALA	27.016,08	12.296,61
BANCO DEL PICHINCHA	19.110,15	5.839,41
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	58.321,18	24.375,07

CUENTAS POR COBRAR

	2019	2018
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	67.373,22	58.777,22
PRESTAMOS A EMPLEADOS	150,00	2.174,58
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.569,40	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	76.092,62	60.951,80

GASTOS PREPAGADOS

	2019	2018
GASTOS PREPAGADOS	34,87	1.515,76
TOTAL GASTOS PREPAGADOS	34,87	1.515,76

INVENTARIOS

	2019	2018
INVENTARIO DE PRODUCTOS NO PRODUCIDOS POR LA EMPRES	20.617,55	20.617,55

CREDITO TRIBUTARIO

	2019	2018
IVA EN COMPRAS	8.277,47	419,43
RETENCION RENTA EN VENTAS	726,00	
CREDITO TRIBUTARIO CIERRE FISCAL	2.193,01	2.193,01
TOTAL TRIBUTARIO	11.196,48	2.612,44

TOTAL DE ACTIVOS CORRIENTE

166.262,70	110.072,62
-------------------	-------------------

ACTIVOS NO CORRIENTES**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

	2019	2018
BIENEN INMUEBLES	28.114,38	28.114,38
EQUIPO DE COMPUTO	5.559,06	5.559,06
MUEBLES Y ENSERES	10.333,00	10.333,00
VEHICULO	45.388,93	
(-) DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	- 19.372,39	- 10.393,03
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	70.022,98	33.613,41

PROPIEDADES DE INVERSION	2019	2018
LOTIZACION LECHUGAL	14.809,55	29.617,55
LOTIZACION CAJAS CUENCA	44.091,62	88.183,12
LOTIZACION SAN JORGE	3.222,22	6.443,22
LOTIZACION MI LOTE	16.000,00	
TERRENOS	25.000,00	25.000,00
TOTAL PROPIEDADES DE INVERSION	103.123,39	149.243,89

TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES	173.146,37	182.857,30
TOTAL DE ACTIVOS	339.409,07	292.929,92

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES	2019	2018
FONDO DE RESERVA POR PAGAR	-	1.204,41
UTILIDADES POR PAGAR	591,53	1.024,88
I.E.S.S. POR PAGAR	259,55	372,75
RETENCION RENTA	52,66	71,50
NOMINA POR PAGAR	421,04	
SERVICIOS DE ELECTRICIDAD POR PAGAR	29,23	
PRESTAMOS DE SOCIOS POR PAGAR	2.141,85	973,05
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.495,86	3.646,59

PASIVOS NO CORRIENTES	2019	2018
ANTICIPO DE CLIENTES	314.664,79	254.914,21
CREDITO MUTUO	10.000,00	26.472,67
TOTAL PASIVOS	324.664,79	281.386,88
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	328.160,65	285.033,47

PATRIMONIO	2019	2018
COMPOSICION DEL PAQUETE ACCIONARIO		
SOCIO: BENAVIDES GALARZA AUGUSTO GUILLERMO	400,00	400,00
SOCIA: ESPEJO PRADO TRANCITO NELI	400,00	400,00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	800,00	800,00

	2019	2018
UTILIDADES Y PERDIDAS		
UTILIDADES ACUMULADAS	7.096,45	7.096,45
UTILIDAD DEL EJERCICIO	3.351,97	
TOTAL UTILIDADES Y PERDIDAS	11.248,42	7.896,45
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	339.409,07	292.929,92

ESTADO DE RESULTADOS		
INGRESOS	196.032,00	120.994,86
GASTOS ADMINISTRATIVOS	192.680,03	115.187,21
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	3.351,97	5.807,65

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de preparación de este informe (01 DE MAYO del 2020), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Henry Nelson Benaides Espejo

GERENTE GENERAL
HENRY NELSON BENAVIDES ESPEJO
C.I. 092121529-9



Ernesto Moreira

CONTADOR
ERNESTO SALVADOR MOREIRA MARTINEZ
C.I. 0907921001